

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2018

NOTA INTEGRATIVA (*Valori in Euro*)

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto in conformità agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, osservandone i criteri e gli schemi stabiliti. In particolare, la Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione e l'analisi dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C.

Si tratta del quindicesimo bilancio d'esercizio dell'Associazione Festival della Scienza, costituita in data 18/03/2003 con Atto Rep. N. 247.990 - Raccolta n. 10.535 "Associazione nata dalla trasformazione del Comitato Promotore del Festival della Scienza". Con tale atto sono stati conferiti all'Associazione tutti i fondi reperiti dal Comitato stesso. L'Associazione, nello svolgimento delle proprie attività, è stata inquadrata tra gli enti di tipo commerciale; ciò ha influito sull'impostazione contabile e sull'impostazione del bilancio d'esercizio.

In aderenza all'art. 2423 C.C., si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, nonché i principi di redazione del bilancio previsti dall'art. 2423 bis C.C.

Si precisa inoltre che:

- a) i criteri di valutazione sono quelli previsti dall'art. 2426 C.C.; non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti, in quanto incompatibili con la presentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico di cui all'art. 2423, comma 4, C.C.;
- b) non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
- c) non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Le valutazioni sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'attività sociale svolta nell'esercizio ha avuto per oggetto la realizzazione e l'organizzazione della quindicesima edizione del *Festival della Scienza* e di tutte le iniziative collaterali svolte nel 2018. Per i dettagli relativi si veda l'allegata relazione del Presidente.

La composizione delle singole Voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è dettagliata nel seguito.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La Voce A. *Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti* accoglie i crediti residui verso l'Associazione derivanti dall'iniziativa di contribuzione straordinaria da parte dei soci, approvata all'unanimità dall'Assemblea dei Soci in data 25 Settembre 2009.

CREDITI V/SOCI	
Dixet	€ 10.000,00
TOTALE	€ 10.000,00

B) Immobilizzazioni

I - immobilizzazioni immateriali

La voce B.I.7 *Altre* accoglie le spese sostenute nel 2016 per lo sviluppo della app del Festival della Scienza per smartphone commissionato alla società Peritus Total Quality Service, per un importo di Euro 10.000,00. E' stato inoltre implementato il programma di contabilità Mago.net con l'acquisto del modulo per la Fatturazione Elettronica. Nel 2017 è stato fatto un completo rinnovamento del sito www.festivalscienza.it per euro 16.600,00, ed è stato fatto un aggiornamento dell'applicazione acquistata nel 2016 per Euro 2.394,00, è stato acquistato un modulo per la biglietteria smaterializzata dalla società Planet per Euro 1.500,00. Nel corso del 2018 sono state acquistate 15 licenze per Microsoft office business per Euro 2.350,00, un modulo inventari per Mago.net per Euro 380,00, Euro 1.250,00 per lavori di ottimizzazione sito backend e call. Nelle altre immobilizzazioni immateriali sono stati inseriti Euro 5.000,00 per design sprint del catalogo della manifestazione.

Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base di una vita utile di 5 anni.

Complessivamente le immobilizzazioni immateriali hanno subito la seguente evoluzione rispetto all'esercizio precedente:

Prospetto riepilogativo Immobilizzazioni immateriali - Costo storico

Descrizione	Costo 31/12/17A)	Rivalut. 31/12/17 (B)	Svalut. 31/12/2017 (C)	Costo storico 31/12/17	Acquis.	Rival.	Increment. Diversi	Riclass.	(Decrem.)	(Sval.)	Costo storico 31/12/18	Totale Rival. incluse
Costi di impianto e ampliamento	1.350,00			1.350,00								1.350,00
Concessioni licenze e marchi	30.000,00			30.000,00								30.000,00
Altre immobilizzazioni immateriali	164.380,58			164.380,58	8.980,00							173.360,58
Totale	195.730,58			195.730,58	8.980,00							204.710,58

Prospetto riepilogativo Immobilizzazioni immateriali - Valori netti

Descrizione	Valori netti 31/12/17	Acquisizioni	Incrementi (decrementi) diversi	(Ammortam)	Valori netti 31/12/18
Altre immobilizzazioni immateriali	23.709,20	8.980,00		(8.988,80)	23.700,40
Totale	23.709,20	8.980,00		(8.988,80)	23.700,40

II - Immobilizzazioni materiali

Nell'ambito delle immobilizzazioni materiali la voce B.II.2 *Impianti a macchinari* accoglie tutte le spese relative all'acquisto di materiale informatico.

Nel 2017 in questa voce è stato inserito l'acquisto di un'unità di archiviazione Qnap Nas Ts-453 A e n° 3 computer portatili marca Acer Mod. Nx GDWET.034 e GL9ET.023 per un totale di Euro 2.936,00. Nel 2018 sono stati acquistati n° 4 computer portatili marca Acer Mod. Nx GDWET.032 per un totale di Euro 3.088,00.

La voce B.II.3 *Attrezzature industriali e commerciali* accoglie tutte le spese relative all'acquisto di attrezzature utili per diverse edizioni delle mostre (Stendardi, totem e striscioni, ecc.). Si fornisce la situazione aggiornata al 31/12/18 della voce B.II.3 *Attrezzature industriali e commerciali* e della voce B.II.2 *Impianti e macchinario*.

Nel 2017 questa voce è stata incrementata dall'acquisto di scaffalature per il magazzino per Euro 564,59. Nel 2018 sono state acquistate n° 21 strutture in direx autoportanti da Linea Grafica per Euro 6.700,00 e un impianto a luci led con alimentatori da Newlab srl per Euro 2.030,00.

Prospetto riepilogativo immobilizzazioni materiali - Costo storico

Descrizione	Costo 31/12/17 (A)	Rivalut. 31/12/17 (B)	Svalut. 31/12/17 (C)	Costo storico 31/12/17 (A+B+C)	Acquis.	Rival .	Increment. Diversi	Riclass.	(Decrem.)	(Sval.)	Costo storico 31/12/18	Tot. Rival. Include
Attrezzature Industriali e comm.li	57.283,84			57.283,84	8.730,00						66.013,84	
Macchine Elettromecc.	20.469,25			20.469,25	3.088,00						23.557,25	
Totale	77.753,09			77.753,09	11.818,00						89.571,09	

Prospetto riepilogativo immobilizzazioni materiali- fondi ammortamento ordinari

Descrizione	Fondi Amm.to 31/12/17 (A)	Rival. 31/12/17 (B)	Fondi amm.to 31/12/17 (A+B)	Rivalut.	Increment. diversi	Riclass.	(Decrem.) per alien.	Amm.to Esercizio	Fondi amm.to 31/12/18	Tot. Rival. include
Attrezzature Industriali e comm.li	55.177,32		55.177,32					1.239,69	56.417,01	
Macchine Elettromecc.	16.249,70		16.249,70					1.716,65	17.966,35	
Totale	71.427,02		71.427,02					2.956,34	73.383,36	

Prospetto riepilogativo immobilizzazioni materiali - Valori netti

Descrizione	Valori netti 31/12/17	Acquisizioni	(Decrementi per vendite)	Incrementi (decrementi) diversi	(Ammortamenti)	Valori netti 31/12/2018
Attrezzature Industriali e comm.li	2.203,25	8.730,00			(1.239,69)	9.693,56
Macchine Elettromecc.	4.122,82	3.088,00			(1.716,65)	5.494,17
Totale	6.326,07	11.818,00			(2.956,34)	15.187,73

C) Attivo circolante

II – Crediti

Si fornisce il dettaglio della voce C.II.1 *Crediti verso clienti*, C.II. 4-bis *Crediti tributari* e C.II.5b *Crediti verso altri debitori*. I crediti sono al netto del Fondo per rischi per Euro 1.665,92 delle note di credito da emettere per Euro 135,26.

Crediti verso clienti entro l'esercizio successivo

CREDITI PER FATTURE EMESSE	
Porto Antico S.p.A.	84.048,76
Erg	49.288,00
Costa Edutainment	30.500,00
Poste Italiane S.p.A.	20.000,00
Leonardo S.p.A.	15.000,00
Coop Liguria	12.200,00
Casa di Cura Villa Montallegro	12.200,00
Spinelli s.r.l.	12.200,00
Ansaldo Energia S.p.A	12.200,00
Spin Master Italia S.p.A	12.200,00
Italmatch Chemical	7.930,00
50&più	7.320,00
Nikon Instruments S.p.A.	7.320,00
Ass. Corrente in Movimento	7.013,32
Cremonini S.p.A.	6.100,00
DeAgostini Scuola S.p.A.	6.100,00
Ausind	6.100,00
TibMolbiol s.r.l.	6.100,00
F.O.S. srl a socio unico	6.100,00
Nuova Libreria Il Delfino	4.038,20
Vandemorteele Italia S.p.A.	3.660,00
The Meeting Lab s.r.l.	3.660,00
L.M. Travel	3.050,00
Paredes Italia S.p.A.	3.050,00
Cetena S.p.A.	3.000,00
Genoa Cricket and football club	2.500,00
Universitat Postdam	2.100,00
RAI	1.210,00
Ass. Amici del Festival della Scienza	1.191,00
Romanengo Pietro Fu Stefano	610,00
Il Pesto di Prà di Bruzzone	610,00
Gelateria Cavassa	605,00
Zonta International Club Genoa	560,00
Istituto comprensivo Statale Lagaccio	264,00
Istituto comprensivo di Ge-San Gottardo	253,50
Università degli studi di Padova	238,00
Comune di Genova – Musei e Biblioteche	176,00
Ass. turistica pro-loco Tizzano Val Parma	154,00
Liceo Scienze Umane E. Gianturco	150,00
Nicolini Giuliana	21,00
Ravasco Ilaria	18,70
TOTALE	351.039,48

CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	
C-Way	15.000,00
Banca Passadore	10.000,00
Porto Antico S.p.A.	8.000,00
Librerie Coop	6.342,60
Cooperativa Sociale Il Laboratorio	1.500,00
Alliance	500,00
Laboratorio Albaro	1.000,00
Cisef	200,00
TOTALE	42.542,60

CREDITI PER CORRISPETTIVI DA RICEVERE	
Amici del Festival della Scienza	894,00
Banca Carige	487,00
Carta del Docente	365,00
TOTALE	1.746,00

Crediti tributari

Credito IRES 2017, al netto degli utilizzi in compensazione nel corso del 2018	11.035,00
Ritenute subite su contributi	16.300,00
Ritenute subite su interessi attivi	4,44
Acconti IRAP 2018	11.143,00
Saldo a credito IVA 2018	90.309,00
crediti tributari al 31/12/2018	128.791,44

dettaglio: Ritenute subite su contributi nel 2018	
Compagnia di San Paolo	13.000,00
Regione Liguria	3.300,00
totale	16.300,00

Credito per imposte anticipate

credito per imposte anticipate al 31/12/2017	14.122,76
Utilizzo del credito mediante deduzione IRES e IRAP di euro 50.000, per oneri conseguenti a cause legali sorti nell'esercizio e imputati al Fondo Rischi accantonato in precedenti esercizi	-13.950,00
Storno del credito residuo	-172,76
Imposte anticipate per perdita fiscale dell'esercizio pari a euro 172.647,66 e per interessi passivi indeducibili pari a euro 5.632,75 riportabili ai futuri esercizi	42.787,29
credito per imposte anticipate al 31/12/2018	42.787,29

Il credito per imposte anticipate rappresenta la valutazione al 31/12/2018 del risparmio IRES ottenibile nei futuri esercizi, in base alle norme che consentono il riporto della perdita fiscale dell'esercizio e degli interessi passivi indeducibili.

Nella valutazione del risparmio fiscale si è applicata l'aliquota IRES al 24%.

Tale credito è iscritto a bilancio in quanto si può ragionevolmente ipotizzare che nei futuri esercizi si verificheranno le condizioni di reddito necessarie per l'integrale recupero dell'importo.

Crediti verso altri debitori entro l'esercizio successivo

CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	
Coop. Radio Taxi	5.000,00
TOTALE	5.000,00

CREDITI PER CONTRIBUTI DA RICEVERE	
<i>Da ricevere 2011</i>	
Euscea Places	608,93
<i>Da ricevere 2017</i>	
Istituto Nazionale Astrofisica	10.000,00
<i>Da ricevere 2018</i>	
Compagnia di San Paolo	175.000,00
Alfa Liguria	110.000,00
Università di Genova	100.000,00
Camera di Commercio di Genova	60.000,00
Banca d'Italia	50.000,00
Regione Liguria	32.500,00
Confindustria	12.500,00
Ambasciata Israeliana	10.000,00
Ist. Naz. Geofisica e Vulcanologia	9.000,00
Farindustria	10.000,00
La Luna al Guinzaglio	3.000,00
Isia Urbino	1.500,00
Società di Fisica	2.000,00
TOTALE	586.108,93

CONTO DI CREDITO DIVERSI	
Genova Car Sharing	443,49
Poste Italiane	104,54
TOTALE	548,03

PAGAMENTI A FORNITORI IN ATTESA DI FATTURA	
Saldo al 31/12/2013	2.411,74
<i>Anno 2014</i>	
Banca Carige	585,50
Banca Carige Italia	271,50
Cassa di Risparmio di Savona	29,00
Publirama	257,67
<i>Anno 2015</i>	
Facebook	128,46
Flick	42,36
<i>Anno 2016</i>	
Maggiore	120,54
<i>Anno 2017</i>	
Yahoo	40,92
<i>Anno 2018</i>	
Amazon	239,80
Nexit	275,67
Banca Sella	109,80
Easy Nolo	66,17
TOTALE	4.579,13

CREDITI VERSO ALTRI	
Saldo al 31/12/2013	142,90
Anno 2014	
Poste Italiane	37,09
Elran Joseph	62,00
Anno 2016	
2open	81,97
Anno 2017	
Camaloon	97,67
B&B opera	170,00
TNT Traco	7,08
Anno 2018	
Peruzzo Giorgia bonifico doppio	391,47
Tachis Elisa bonifico doppio	274,46
TOTALE	1.264,64

MISSIONI CONTO ANTICIPI	
Arata Manuela	3.561,60
Argiolas Sara	500,00
Bargelli Emanuele	24,20
TOTALE	4.085,80

IV – Disponibilità liquide

La voce C.IV.1 *Depositi bancari e postali* evidenzia una disponibilità dei conti correnti bancari di Euro 220.616,40, mentre la voce C.IV.3 *Denaro e valori in cassa* rappresenta la giacenza di cassa pari a Euro 367,33.

D) Ratei e risconti

RATEI E RISCONTI ATTIVI	
Polizza 82.0003293 01/01 – 11/05/2019	38,08
Polizza 64805591 01/01 – 14/09/2019	848,22
Oemme canone 01/01-07/02/2019	124,93
Ariadne servizi 01/01-31/08/2019	1.797,53
Ariadne canone sw 1/1-30/09/2019	732,33
Assicurazione Ariscom RC 01/01- 30/09/2019	7.068,08
Mediadata – abbonamento banca dati 01/01-31/08/2019	1.196,72
Abbonamento CarSharing 01/01-30/09/2019	32,56
Canone Greenkelocazione	572,36
Polizza mostra “Infinita curiosità” 01/01 – 06/01/2019	8,22
TOTALE	12.419,03

PASSIVO

A) Patrimonio netto

La voce A.1 *Quote Associative* comprende il Fondo associativo costituito da tutti i fondi reperiti dal Comitato Promotore del Festival e conferiti inizialmente al momento della costituzione dell’Associazione, nel 2003 a copertura della perdita di esercizio e parziale ricostituzione del fondo vincolato, nel 2005 a copertura della perdita d’esercizio e nel 2009 con il versamento di un contributo straordinario deliberato in Assemblea dei Soci tenuta il 25/09/2009.

La composizione dell'attuale Patrimonio Netto è la seguente:

PATRIMONIO NETTO	
Quote Associative	66.001,68
Utili (perdite) portati a nuovo	48.733,16
Utile(perdita dell'esercizio	-112.351,03
TOTALE	2.383,81

Con il dettaglio di composizione come da successiva tabella

Dettaglio PATRIMONIO NETTO	
Fondo associativo al 31/12/2005	45.000,00
Utile d'esercizio 31/12/2004	9.085,27
Perdita d'esercizio 31/12/2005	-125.513,63
Conferimento quote soci a copertura perdita	125.513,63
Utile d'esercizio 31/12/2006	6.810,11
Utile d'esercizio 31/12/2007	538,57
Utile d'esercizio 31/12/2008	258,41
Contributo straordinario delibera Assemblea Soci del 25/09/2009	240.000,00
Perdita d'esercizio 31/12/2009	-17.934,72
Utile d'esercizio al 31/12/2010	4.770,78
Perdita esercizio al 31/12/2011	-151.023,58
Utile d'esercizio al 31/12/2012	910,18
Perdita esercizio al 31/12/2013	-108.962,85
Entrata Socio IIT	20.000,00
Entrata socio INRIM	20.000,00
Utile d'esercizio al 31/12/2014	6.963,35
Entrata socio Centro Fermi	20.000,00
Entrata socio INGV	20.000,00
Perdita d'esercizio al 31/12/2015	-59.011,89
Utile 2016	31.845,37
Entrata Socio Gran Sasso Science Institute	20.000,00
Utile 2017	5.485,84
Perdita 2018	-112.351,03
TOTALE	2.383,81

Gli attuali Fondo per *Quote Associative* pari a Euro 66.001,68 e *Utili portati a nuovo* pari a Euro 48.733,16 risultano insufficienti a coprire la perdita dell'esercizio. Il passaggio andrà completato sulla base delle deliberazioni assunte dall'Assemblea circa la copertura della perdita.

B) Fondo per rischi e oneri

Il fondo rischi e oneri è stato utilizzato interamente per Euro 50.000,00 a copertura parziale dei costi derivanti dalla causa con Arata Manuela.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo complessivo al 31/12/2018 è pari a Euro 153.236,35.

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

La voce *D.4 Debiti verso banche* espressa per un importo di Euro 190,82 evidenzia le spese bancarie da liquidare.

La voce *D.7 Debiti verso fornitori* espressa per un importo complessivo di Euro 988.755,31 è così composta:

DEBITI VERSO FORNITORI	
Fornitori	796.760,52
Fornitori per fatture da ricevere	181.794,79
Collaborazioni da ricevere	9.980,00
Clienti c/acconti	220,00
TOTALE	988.755,31

La voce *D.12 Debiti tributari* comprende:

DEBITI TRIBUTARI	
Erario c/ ritenute dipendenti e collaboratori	13.077,62
Erario c/ rit. Acc. Professionisti	10.309,25
Altre ritenute (indennizzo Arata Manuela)	21.967,74
IRAP 2018	9.220,96
TOTALE	54.575,57

La voce *D.13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale* comprende:

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	
INPS DIPENDENTI	23.061,89
Inail	-1.279,11
Debiti v/altri istituti prev.	241,32
Altri debiti	769,45
TOTALE	22.793,55

La voce *D.14 Debiti verso altri creditori* comprende:

DEBITI VERSO ALTRI CREDITORI	
Debiti c/retribuzioni dipendenti	148.637,65
Debiti v/altri saldo al 31/12/2018	78.600,81
TOTALE	227.238,46

Il debito nei confronti della Sig.ra Arata derivante da sentenza n. 1993/2018 ammontava complessivamente a Euro 206.161,32. A seguito di accordo tra le parti sottoscritto in data 30/07/2018 nel 2018 sono stati liquidati Euro 136.161,32. Su tale importo è stata calcolata una ritenuta del 20%. Nella voce *Debiti v/altri creditori* per Euro 78.600,81, è incluso il debito residuo pari a Euro 70.000,00 da liquidare entro la fine del 2019.

CONTO ECONOMICO

I ricavi e le spese di acquisizione dei servizi sono riconosciuti alla data in cui le prestazioni sono ultimate ovvero, per quelle dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione dei corrispettivi.

A) Valore della produzione

La voce *A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni* è costituita da:

RICAVI PER SPONSORIZZAZIONI	
Iren S.p.A.	110.000,00
Gruppo ERG S.p.A.	35.000,00

Federchimica	25.000,00
Leonardo S.p.A.	15.000,00
C_Way	15.000,00
Epson Italia S.p.A.	10.000,00
Coop	10.000,00
Poste Italiane	10.000,00
Genova High Tech S.p.A.	10.000,00
SAAR	10.000,00
Spin Master Italia	10.000,00
Fincantieri	10.000,00
Ansaldo Energia S.p.A.	10.000,00
Spinelli S.r.l.	10.000,00
Banca Passadore	10.000,00
Ricola	7.000,00
Italmatch Chemical	6.500,00
Axpo	5.000,00
De Agostini Scuola S.p.A.	5.000,00
Nerviano Medical Center	5.000,00
Amico & Co.	5.000,00
F.O.S. srl a socio unico	5.000,00
Tibmolbiol	5.000,00
Casa di cura Clinica Montallegro	5.000,00
Cremonini S.p.A.	5.000,00
50&più	5.000,00
Lag Vandemorteele	3.000,00
Cetena	3.000,00
Paredes	2.500,00
Altri sponsor minori	2.000,00
TOTALE	369.000,00

RICAVI PER PRESTAZIONI	
Porto Antico di Genova	266.026,32
Shanghai College of Science Technology	7.800,00
Librerie Coop	6.342,60
Istituto Nazionale Fisica della Materia	5.742,00
Ist. Comprensivo "Giordano Bruno" Albenga	5.500,00
Stato Maggiore della Difesa	4.000,00
Inhouse Azienda speciale CCIAA	3.500,00
Consiglio Nazionale delle Ricerche	3.279,00
The Meeting Lab	3.000,00
The Field Place	150,00
TOTALE	305.339,92

CORRISPETTIVI	
Solidarietà e Lavoro	144.736,70
Planet E-Commerce	56.153,00
Pos Banca Sella	27.997,00
Carige	10.702,00
Bonifici scuole	10.337,00
App 18	1.598,00
Carta del Docente	365,00
TOTALE	251.888,70

La voce A5a *Altri Ricavi* comprende i seguenti contributi per sponsorizzazione:

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	
Compagnia di San Paolo	350.000,00
Alfa Liguria	110.000,00
Università di Genova	100.000,00
Regione Liguria	65.000,00
CCIAA di Genova	60.000,00
Banca d'Italia	50.000,00
Consiglio Nazionale delle Ricerche	25.000,00
Istituto Nazionale Astrofisica	15.000,00
Gruppo Technit	15.000,00
Confindustria	12.500,00
Istituto Nazionale Fisica Nucleare	10.000,00
Farindustria	10.000,00
Ambasciata Israeliana	10.000,00
Istituto Nazionale Geofisica e Vulcanologia	9.000,00
Club Alpino Italiano	5.000,00
Istat	5.000,00
La Luna al Guinzaglio	3.000,00
Società di Fisica	2.000,00
Isia Urbino	1.500,00
Altri contributi	2.000,00
TOTALE	860.000,00

La voce A5b *Altri Ricavi diversi da contributi in conto esercizio* comprende:

ALTRI RICAVI DIVERSI DA CONTRIBUTI	
Arrotondamenti attivi	30,62
Sopravvenienze attive per eliminazione debiti prescritti	24.898,54
TOTALE	24.929,16

B) Costi della produzione

Si fornisce il dettaglio dei costi d'esercizio.

Alla voce B.6 *Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci* sono indicati costi sostenuti nel 2018 per materie prime pari a Euro 29.304,05.

La Voce B.7 *Costi per servizi* è costituita da:

COSTI PER SERVIZI	
Prestazioni di servizi	314.860,35
Animatori	191.359,91
Servizi e materiale pubblicitario	97.913,16
Rimborso spese conferenze	68.334,86
Mostre, laboratori eventi e spettacoli	57.510,00
Collaborazioni occasionali	39.750,00
Consulenze tecniche e scientifiche	14.562,00
Assicurazioni	14.081,62
Missioni	8.940,85
Spese telefoniche	7.440,21
Rimborso spese terzi	5.435,57
Servizi ufficio stampa	34.680,00
Canone servizio hosting	5.119,64

Commissioni bancarie	3.154,03
Quote associative/abbonamenti	2.930,63
Rimborso spese organi	2.851,42
Rimborso spese coll. occasionale	1.312,87
Spese di rappresentanza	249,60
Spese postali	1.122,96
Spese spedizione	1.529,92
Spese bolli	254,00
Spese incasso	5,00
Sopravvenienze attive storno coll. occasionali	924,00
Sopravvenienze passive per prestaz. servizi	80,00
Sopravvenienze passive per mostre e laboratori	1.000,00
TOTALE	881.642,60

La voce B.8 *Costi per godimento di beni di terzi* comprende:

COSTI GODIMENTO DI BENI DI TERZI	
Totale noleggi	76.807,42
Sconti e abbuoni su noleggi	-3.423,00
Totale affitto locali	116.357,10
TOTALE	189.741,52

La voce B.9 *Costi per il personale* comprende i costi 2018 relativi ai 15 dipendenti in forza all'Associazione in data 31/12/2018.

La voce B.10 *Ammortamenti e svalutazioni* descrive l'andamento annuale degli ammortamenti.

Per i dettagli relativi a B.10 a) *ammortamento delle immobilizzazioni immateriali* e B10 b) *ammortamento delle immobilizzazioni materiali*, si veda il dettaglio fornito nei paragrafi alla descrizione delle immobilizzazioni, nella sezione Stato Patrimoniale.

La voce B.14 *Oneri diversi di gestione* comprende i seguenti costi:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
Spese per cause legali	196.183,32
IVA indetraibile pro-rata	41.235,36
Acquisto moduli programma contabilità	1.611,80
Sanzioni	979,78
Arrotondamenti passivi	36,25
Costi indeducibili	18,00
TOTALE	240.064,51

Le spese per cause legali sono dettagliate nella seguente tabella.

Dettaglio SPESE PER CAUSE LEGALI	
Arata Manuela - sentenza 1993/2018	206.161,32
Codice Idee per la Cultura - transazione	25.000,00
Avvocati	9.485,00
Imposta di registro atti giudiziari causa Arata	5.537,00
Utilizzo fondo rischi diversi	-50.000,00
TOTALE	196.183,32

C) Proventi e oneri finanziari

Fra gli oneri finanziari, alla voce *C.17 Interessi e altri oneri finanziari*, sono riportati interessi attivi bancari per Euro 16,97, interessi passivi bancari Euro 0,02 altri oneri finanziari per Euro 3.300,00 interessi da altri debiti per Euro 4,70 e differenze di cambio per Euro 25,00, per un totale di Euro 3.329,72.

In conformità alle disposizioni del D.Lgs. 139/2015 che, recependo la Direttiva UE 34/2013, hanno eliminato le voci *E.20* e *E.21* dello schema di Conto Economico, i componenti straordinari del risultato d'esercizio sono stati riclassificati all'interno del Conto Economico fra le voci del Valore e dei Costi della Produzione.

La voce *E.22 Imposte sul reddito dell'esercizio* contiene i seguenti dati di imposta:

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
Imposte correnti dell'esercizio	
IRES	0,00
IRAP	2.535,96
Totale imposte correnti dell'esercizio	2.535,96
Imposte anticipate	
Utilizzo del credito mediante deduzione fiscale di euro 50.000 per spese cause legali sostenute con imputazione al Fondo Rischi per cause legali	13.950,00
Storno del credito residuo	172,76
Imposte anticipate per perdita fiscale dell'esercizio e per interessi passivi indeducibili riportabili ai futuri esercizi	-42.787,29
Totale imposte anticipate	-28.664,53
TOTALE	-26.128,57

Imposte differite e anticipate dell'esercizio

L'importo di cui alla voce *imposte anticipate* della precedente tabella tiene conto dell'utilizzo del credito per imposte anticipate imputato nei precedenti esercizi ed utilizzato a riduzione dell'IRES e dell'IRAP 2018, nonché dell'imputazione di imposte anticipate relative alla perdita fiscale dell'esercizio e degli interessi passivi indeducibili che possono essere riportati ai futuri esercizi in applicazione delle norme fiscali. Nella valutazione di tale futuro risparmio fiscale si è considerata l'aliquota IRES al 24%.

Non sussistono presupposti per l'iscrizione in bilancio di imposte differite.

La voce *E.23 Risultato d'esercizio* contiene il dato di chiusura dopo le imposte. L'esercizio 2018 si chiude con una perdita di Euro 112.351,08.

Genova, 29/06/2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione